

Budget 2026

ANALYSE FINANCIÈRE DU FONDS DE ROULEMENT SOUMISE AU CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 24 NOVEMBRE 2025

ÉLÉMENTS DE CALCUL A RETRAITER SELON LES PRÉCONISATIONS DU RAPPORT IGAENR 2016-071		MONTANTS A LA CLÔTURE
A	FONDS DE ROULEMENT COMPTABLE	615 155,94
1	FONDS DE ROULEMENT LIÉ A DES DÉPENSES FUTURES, PROBABLES OU CERTAINES	
2	Dépôts et cautions reçus : 165	
3	FDR AFFECTÉ A DES ACTIVITÉS PARTICULIÈRES	70 016,48
4	ÉLÉMENTS DE FRAGILITÉ POTENTIELLE DU FONDS DE ROULEMENT	5 511,36
5	Créances douteuses : 416	
6	Créances supérieures à 1 an non provisionnées	
6	Réserve de fonctionnement nécessaire à l'activité (si BFR positif)	
7	<b>PART DU FONDS DE ROULEMENT DÉJÀ MOBILISÉE</b>	<b>277447,60</b>
B	FONDS DE ROULEMENT DISPONIBLE (= A-1-2-3-4-5-6-7)	262 180,50
C	MONTANT D'UNE JOURNÉE DE FONCTIONNEMENT (= Classe 6 décaissable [comptes 60 à 65 hors 658*] /360)	4 909,09
ÉVALUATION DU FDR DISPONIBLE EN NOMBRE DE JOURS DE FONCTIONNEMENT (= B/C)		53 jours

**PRÉLÈVEMENT PROPOSÉ: 149436 EUROS**  
 Prélèvements cumulés: 426883,60

ÉVALUATION DU FDR DISPONIBLE EN JOURS DE FONCTIONNEMENT

AVANT LE CA

APRÈS LE CA

Observations de l'ordonnateur

Yannick MARMIESSE

---

Observations de l'agent comptable

Marylis Laborde

---

SEUIL CRITIQUE ET MARGE DE PRÉLÈVEMENT

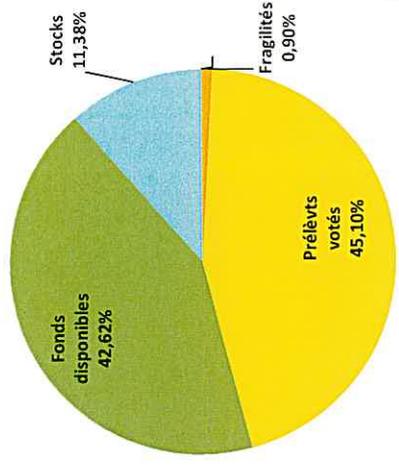
Seuil critique: 147 272,70

Marge disponible: -34 528,20

AVIS DU COMPTABLE

AGENT COMPTABLE  
 L'AGENCE DE VINCI  
 CA  
 24 NOVEMBRE 2025

FAVORABLE  
 DÉFAVORABLE



Structuration du fonds de roulement